

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4884525

Temat: AKADEMIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - ujmowanie, zasady wyceny, naliczanie amortyzacji i likwidacja – aspekt rachunkowy i podatkowy (CIT).

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w strukturze logicznej JPK_ST_KR

26 - 30 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4884525

Koszt szkolenia: 1770.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie zasad ewidencji, wyceny i amortyzacji środków trwałych zarówno w świetle krajowych regulacji bilansowych, jak i przepisów podatkowych, ze szczególnym uwzględnieniem nowych obowiązków wynikających z wprowadzenia struktury logicznej JPK_ST_KR.

Uczestnicy:

- ☐ Zdobywają praktyczną wiedzę na temat prawidłowej klasyfikacji i ewidencji środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości nr 11.
- ☐ Poznają aktualne regulacje podatkowe dotyczące ustalania wartości początkowej, metod amortyzacji, wydatków ulepszeniowych i likwidacji środków trwałych w CIT.
- ☐ Dowiedzą się, jak poprawnie przygotować i przysłać pliki JPK_ST_KR, zgodnie z nowymi wymogami sprawozdawczości elektronicznej.
- ☐ Uczą się identyfikować ryzyka i konsekwencje podatkowe związane z amortyzacją, wydatkami inwestycyjnymi oraz błędami w ewidencji.
- ☐ Uzyskają praktyczne wskazówki dotyczące wdrożenia nowych obowiązków, w tym harmonogramu i zakresu danych raportowanych w JPK_ST_KR.

Szkolenie zapewnia przygotowanie do efektywnego zarządzania środkami trwałymi, uwzględniając zarówno aspekty rachunkowe, jak i podatkowe oraz nowe obowiązki elektroniczne.

26.05.2025 - Środki trwałe według ustawy o rachunkowości oraz Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 11 „Środki trwałe”

- ☐ ☐ **1. Kryteria zaliczania składników do środków trwałych**
- ☐ ☐ **2. Zastosowanie zasady istotności – składniki o mało znaczącej wartości**
- ☐ ☐ **3. Klasyfikacja rodzajowa środków trwałych (KŚT)**
- ☐ ☐ **4. Ujęcie środków trwałych w księdze inwentarzowej**
- ☐ ☐ **5. Prawidłowe ustalenie wartości początkowej:**

- cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych
- koszty finansowania nabycia lub budowy środków trwałych

- ☐ ☐ **6. Okres ekonomicznej użyteczności i wartość rezydualna**

- □ 7. Metody amortyzacji środków trwałych (liniowa, degresywna, zróżnicowanych odpisów) □ □
- □ 8. Uprozczone rozwiązania w zakresie amortyzowania środków trwałych
- □ 9. Weryfikacja okresów i stawek amortyzacyjnych
- □ 10. Późniejsze nakłady – remont czy ulepszenie?
- □ 11. Przeszacowanie środków trwałych
- □ 12. Trwała utrata wartości środków trwałych – szacowanie odpisów
- □ 13. Sprzedaż i likwidacja środków trwałych
- □ 14. Inwentaryzacja środków trwałych i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych □ □
- □ 15. Wycena środków trwałych do bilansu □

27.05.2025 - Środki trwałe w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- □ 1. Warunki zaliczania składników do środków trwałych w prawie □ podatkowym
- □ 2. Obowiązek ujęcia składnika w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych □
- □ 3. Wartość początkowa środków trwałych – czy obejmuje odsetki i różnice □ kursowe?
- □ 4. Wykaz stawek amortyzacyjnych i jego znaczenie
- □ 5. Metody amortyzacji podatkowej
- □ 6. □ Zastosowanie współczynników podwyższających i zmniejszających
- □ 7. □ Indywidualne stawki amortyzacyjne – zmiana definicji środków trwałych □ używanych
- □ 8. □ Rozwiązania dla składników o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł
- □ 9. Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją
- □ 10. Wyłączenia z amortyzacji podatkowej □ □ □ □ □
- □ 11. □ Preferencyjne rozwiązania w zakresie amortyzacji, w tym rozwiązanie □ wprowadzone od 1 stycznia 2024 roku
- □ 12. □ Wydatki ulepszeniowe a wydatki odtworzeniowe
- □ 13. □ Odłączenie lub przyłączenie części składowej bądź peryferyjnej
- □ 14. □ Inwestycje w obcych środkach trwałych
- □ 15. □ Likwidacja środków trwałych oraz inwestycji w obcych środkach □ trwałych

30.05.2025 - □ Wartości niematerialne i prawne - □ ujęcie rachunkowe i prawne, ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych □
w strukturze logicznej JPK_ST_KR:

I. Wartości niematerialne i prawne - □ ujęcie rachunkowe: □

- 1. Zakres przedmiotowy wartości niematerialnych i prawnych □
- 2. Prawa majątkowe niezaliczane do wartości niematerialnych i prawnych – □ ich wycena i możliwości ujęcia w księgach □
- 3. Ustalenie wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, w tym □ koszty wdrożenia i uruchomienia programów komputerowych □ □
- 4. Metody amortyzacji w ustawie o rachunkowości □
- 5. Późniejsze wydatki dotyczące wartości niematerialnych i prawnych, w tym aktualizacja i rozbudowa programu komputerowego
- 6. Sprzedaż □ i likwidacja tych składników w ustawie o rachunkowości □

II. Wartości niematerialne i prawne w podatku dochodowym:

- □ 1. Definicja podatkowa tych składników
- □ 2. Ustalanie wartości początkowej
- □ 3. Ujmowanie dla celów podatku CIT kosztów prac rozwojowych i kosztów □ prac badawczych □
- □ 4. Zasady amortyzacji podatkowej
- □ 5. Wyłączenia z amortyzacji podatkowej oraz z kosztów podatkowych
- □ 6. Sprzedaż □ i likwidacja tych składników □ w przepisach podatkowych

III. Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w strukturze logicznej JPK_ST_KR:

- □ **1. Regulacje prawne w zakresie nowych obowiązkowych struktur logicznych**
- □ **2. Harmonogram wdrożenia struktury logicznej JPK_ST_KR**
- □ **3. Zakres przedmiotowy struktury logicznej JPK_ST_KR**
- □ **4. Dane umieszczane w strukturze JPK_ST_KR**
- □ **5. Wykazywanie danych potwierdzających nabycie/wytworzenie wynikających z wielu dokumentów** □ □
- □ **6. Jak ujmować składniki zaliczane wyłącznie w rachunkowości do środków trwałych.**